

RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)

Esercizio: 2014

I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2014 al 31-DIC-2014

Data Stampa 16-APR-2015

Capitolo	Descrizione	GESTIONE RESIDUI			Da Pagare
		Impegnato	Pagato	Variazione	
U423_810110	RITENUTE ERARIALI	3.498.327,50	3.498.213,88	-113,62	0,00
U423_810210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	1.166.586,31	1.166.586,31	0,00	0,00
U423_810310	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	228.290,03	228.290,03	0,00	0,00
U423_899910	ALTRE PARTITE DI GIRO POLIZZA INA AZIENDALE	139.691,18	128.231,77	0,00	11.459,41
U423_899920	ALTRE PARTITE DI GIRO POLIZZA INA PREVIDENZIALE	342.510,26	342.510,26	0,00	0,00
U423_899950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	74.127,28	47.409,15	-1.412,84	25.305,29
Totale Anno 2013 :		74.134.049,40	56.519.216,78	-1.789.814,93	15.825.017,69
Totale Uscita		160.298.832,83	69.728.121,57	-3.312.019,38	87.258.691,88

RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)

Esercizio: 2014

I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2014 al 31-DIC-2014

Data Stampa 16-APR-2015

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI			Da Riscuotere
Capitolo	Descrizione	Accertato	Riscosso	Variazione	
Anno 2000 Entrata					
E101_121110 TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	826.331,04	826.331,04	0,00	0,00	
Totale Anno 2000 :	826.331,04	826.331,04	0,00	0,00	
Anno 2004 Entrata					
E103_123210 TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCE	360.000,00	358.588,30	-1.411,70	0,00	
E104_129110 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	207.971,71	0,00	0,00	207.971,71	
Totale Anno 2004 :	567.971,71	358.588,30	-1.411,70	207.971,71	
Anno 2005 Entrata					
E103_123210 TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCE	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	
E104_124910 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	159.142,30	159.142,30	0,00	0,00	
Totale Anno 2005 :	339.142,30	339.142,30	0,00	0,00	
Anno 2006 Entrata					
E104_129110 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	113.784,21	0,00	0,00	113.784,21	
E104_129310 TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PUBBLICHE	94.335,76	0,00	0,00	94.335,76	
E420_411510 DEPOSITI CAUZIONALI	31.995,27	0,00	0,00	31.995,27	
Totale Anno 2006 :	240.115,24	0,00	0,00	240.115,24	
Anno 2007 Entrata					
E104_124910 TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	269.729,38	269.729,38	0,00	0,00	
E104_128910 TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	186.415,03	75.000,00	0,00	111.415,03	
E104_129110 TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	117.594,96	0,00	0,00	117.594,96	
E307_133210 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	9.316,64	0,00	0,00	9.316,64	
E420_499950 PARTITE IN CONTO SOSPESI	11.107,05	0,00	0,00	11.107,05	
Totale Anno 2007 :	594.163,06	344.729,38	0,00	249.433,68	
Anno 2008 Entrata					
E102_122110 TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	2,00	0,00	0,00	2,00	

RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)

Esercizio: 2014

I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2014 al 31-DIC-2014

Data Stampa 16-APR-2015

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI			Da Riscuotere
Capitolo	Descrizione	Accertato	Riscosso	Variazione	
E102_122210	TRASFERIMENTI CORRENTI SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE	66.270,88	0,00	0,00	66.270,88
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	607.212,35	0,00	0,00	607.212,35
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	398.465,08	97.935,00	0,00	300.530,08
E104_129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
E307_133250	INA previdenziale	72.113,27	0,00	0,00	72.113,27
E420_411310	ALTURE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
E420_499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	283.833,43	181.286,42	0,00	102.547,01
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	148.385,24	0,00	0,00	148.385,24
Totale Anno 2008 :		1.605.782,25	279.221,42	0,00	1.326.560,83
Anno 2009 Entrata					
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	140.356,00	140.356,00	0,00	0,00
E101_121210	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO SENZA VINCOLI DI DESTINAZIONE SPECIFICA	217.698,77	0,00	0,00	217.698,77
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	171.239,04	0,00	0,00	171.239,04
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	57.260,40	57.260,40	0,00	0,00
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	95.833,00	0,00	0,00	95.833,00
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	440.522,63	240.535,77	0,00	199.986,86
E104_129210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	975.000,00	0,00	0,00	975.000,00
E306_132610	ALTRI INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	8,00	0,00	0,00	8,00
E420_499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	219.911,57	60.824,38	0,00	159.087,19
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	2.653,65	204,32	0,00	2.449,33
Totale Anno 2009 :		2.320.483,06	499.180,87	0,00	1.821.302,19
Anno 2010 Entrata					
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	589.643,00	122.632,00	0,00	467.011,00

RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)

Esercizio: 2014

I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2014 al 31-DIC-2014

Data Stampa 16-APR-2015

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI			Da Riscuotere
Capitolo	Descrizione	Accertato	Riscosso	Variazione	
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	45.002,00	0,00	0,00	45.002,00
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	218.869,00	153.431,32	0,00	65.437,68
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	245.064,36	0,00	0,00	245.064,36
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.760.445,81	129.640,68	0,00	1.630.805,13
E307_133210	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1.237,38	0,00	0,00	1.237,38
E420_499920	POLIZZA INA PREVIDENZIALE	3.903,81	0,00	0,00	3.903,81
E420_499930	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	435.964,79	85.953,96	0,00	350.010,83
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	78,10	78,10	0,00	0,00
Totale Anno 2010 :		3.300.208,25	491.736,06	0,00	2.808.472,19
Anno 2011 Entrata					
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	141.500,00	0,00	0,00	141.500,00
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	792.487,00	100.000,00	0,00	692.487,00
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	5.092,00	0,00	0,00	5.092,00
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	2.056.334,84	595.659,06	0,00	1.460.675,78
E104_129210	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	148.500,00	0,00	0,00	148.500,00
E104_129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	341.250,34	82.586,22	0,00	258.664,12
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	1.112,10	1.112,10	0,00	0,00
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	12.476,36	269,92	0,00	12.206,44
Totale Anno 2011 :		3.498.752,64	779.627,30	0,00	2.719.125,34
Anno 2012 Entrata					
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	2.878.698,60	3.328,00	0,00	2.875.370,60
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	2.753.080,61	85.080,61	0,00	2.668.000,00
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	69.750,00	37.500,00	0,00	32.250,00

RENDICONTO MENSILE (Riepilogo residui per capitolo)

Esercizio: 2014

I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE

Struttura: INFN

Dal 01-GEN-2014 al 31-DIC-2014

Data Stampa 16-APR-2015

CAPITOLO		GESTIONE RESIDUI			Da Riscuotere
Capitolo	Descrizione	Accertato	Riscosso	Variazione	
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	4,00	0,00	0,00	4,00
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	1.939.447,71	918.493,30	0,00	1.020.954,41
E104_129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	325.405,00	89.551,65	0,00	235.853,35
E420_411110	RITENUTE ERARIALI	3.148,53	0,00	0,00	3.148,53
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	5.558,34	1.111,62	0,00	4.446,72
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	45.137,42	25.619,88	-1.859,41	17.658,13
Totale Anno 2012 :		8.020.230,21	1.160.685,06	-1.859,41	6.857.685,74
Anno 2013 Entrata					
E101_121110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO A DESTINAZIONE SPECIFICA	5.513.816,93	89.583,33	0,00	5.424.233,60
E102_122110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE A DESTINAZIONE SPECIFICA	2.879.498,51	666.312,81	0,00	2.213.185,70
E104_124710	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUTI DI RICOVERO E CURA -IRCCS-	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00
E104_124910	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DI RICERCA	4.574.895,09	3.575.500,00	0,00	999.395,09
E104_125310	TRASFERIMENTI CORRENTI DA UNIVERSITÀ	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
E104_128910	TRASF. CORR.TI DA ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI	100.400,00	49.996,00	-20.002,00	30.402,00
E104_129110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	5.045.252,91	815.392,26	0,00	4.229.860,65
E104_129410	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE	355.900,00	319.900,00	0,00	36.000,00
E420_411110	RITENUTE ERARIALI	61.573,14	61.573,14	0,00	0,00
E420_411210	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	61.466,48	47.797,00	0,00	13.669,48
E420_499950	PARTITE IN CONTO SOSPESI	2.495.841,18	2.373.863,92	-1.412,84	120.564,42
Totale Anno 2013 :		21.148.644,24	7.999.918,46	-21.414,84	13.127.310,94
Totale Entrata		42.461.824,00	13.079.160,19	-24.685,95	29.357.977,86

Verbale n. 617

Il giorno **21 maggio 2015**, alle ore 14,00, debitamente convocato, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti INFN presso l'Amministrazione Centrale dell'Istituto.

Sono presenti: il dott. Mauro D'Amico, presidente del Collegio e il dott. Francesco Ciardiello. La dott.ssa Marcella Gargano, altra componente del Collegio, è assente giustificata.

Partecipano per l'INFN: il dott. Luigi Giunti, direttore generale e direttore ad interim della Direzione Affari Amministrativi e la sig.ra Laura Cignitti, segretaria del Collegio.

Il Collegio prende in esame preliminarmente la proposta di deliberazione relativa al riaccertamento dei residui esistenti al 31 dicembre 2014 (verbale GE n. 877 del 13 maggio 2015).

Con tale deliberazione si propone la cancellazione di residui attivi per € 24.686 e di residui passivi per € 3.312.019. In proposito, il Collegio, esaminate le motivazioni risultanti dalla deliberazione, espribe parere favorevole alle suddette variazioni sui residui attivi e passivi.

Il Collegio, quindi, esamina la proposta di deliberazione concernente il rendiconto generale dell'esercizio 2014 (verbale GE n. 877 del 13 maggio 2015) e relativi allegati.

Il rendiconto generale dell'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare per l'Esercizio 2014 – redatto secondo il "Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Istituto - si compone del Conto di Bilancio (già rendiconto finanziario), del Conto Economico, della Situazione Patrimoniale e della Nota Integrativa, con allegati la Situazione Amministrativa e la Relazione sulla Gestione.

1. GESTIONE DI COMPETENZA

Dalla gestione finanziaria di competenza 2014 è derivata una differenza positiva di € 67.734.384 determinata da accertamenti di entrate, comprese le partite di giro, per € 463.766.871 e da impegni di spesa, comprese le partite di giro, per € 396.032.487.

Gli impegni assunti risultano contenuti nei limiti delle previsioni definitive; le partite di giro sono pari a € 64.126.222 e incidono per circa il 14% sul totale delle entrate accertate e per circa il 16% sul totale delle spese impegnate. Esse sono costituite prevalentemente da ritenute erariali, previdenziali e contributive. L'accertato e l'impegnato delle partite di giro pareggiano.

Le entrate dell'Ente, per l'anno 2014, sono costituite per € 373.932.844 da contributi dello Stato, con e senza vincolo di destinazione. Tale ammontare costituisce circa il 93% del complesso degli accertamenti di entrata. La restante parte delle entrate è costituita prevalentemente dalle risorse derivanti da finanziamenti esterni provenienti da soggetti diversi dallo Stato a destinazione vincolata (7% delle entrate accertate).

Le spese di correnti di € 290.323.309, pari all'87% delle spese totali sono prioritariamente costituite per il 47% dagli oneri relativi al personale, IRAP compreso (€ 155.291.504); per il 28% dalle spese destinate all'acquisto di beni di consumo e servizi (€ 95.395.439); dall'11% per prestazioni e trasferimenti di natura istituzionale (€ 35.672.253) e dall'1% per altre spese (€ 3.952.394).

Le spese in conto capitale ammontano a € 41.582.956, pari al 13% sul complesso degli impegni di spesa.

Si evidenzia, altresì, che le entrate di natura corrente (€ 399.640.649) risultano superiori alle spese correnti per una percentuale del 38% (€ 290.323.309).

2. CONTO ECONOMICO

In virtù della gestione 2014, il Conto Economico dell'esercizio evidenzia un avanzo economico di € 202.496, così determinato:

- dalla differenza negativa fra il "valore della produzione" (€ 397.470.656) ed i "costi della produzione" (€ 402.265.797) pari ad € -4.795.141
- dal saldo positivo dei proventi e oneri finanziari € 1.851.779

• dalle rettifiche in meno di valore di attività	€	0
• dal saldo positivo tra proventi ed oneri straordinari	€	3.287.333
• dalle imposte sul reddito dell'esercizio	€	-141.475

3. GESTIONE DI CASSA

La disponibilità di cassa, al 1° gennaio 2014, è di € 286.575.765. Nel corso dell'esercizio 2014, per effetto delle riscossioni, pari a € 422.387.882 e dei pagamenti, pari a € 386.666.379, la disponibilità di cassa al 31 dicembre 2014, risulta essere pari a € 322.297.268.

La disponibilità di cassa al 31 dicembre 2014 non coincide con il saldo dell'estratto conto della Banca d'Italia pari € 322.297.172. La differenza pari a € 96,38 è dovuta allo sfasamento temporale intervenuto nella contabilizzazione di alcune movimentazioni di fine esercizio da parte dell'Istituto Cassiere.

Si prende atto che le uscite effettive di cassa, che hanno richiesto prelevamenti dal conto di tesoreria, sono contenute nei limiti autorizzati per l'esercizio finanziario 2014 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, come risulta dalla comunicazione di cui alla nota n. 18677 del 12 marzo 2015 della RGS – IGEPA – Ufficio III, che conferma che il fabbisogno del 2014 è stato utilizzato per 275,51 milioni di euro. Il fondo cassa a fine esercizio è stato riconciliato con le risultanze dell'Istituto cassiere.

4. GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi risultanti alla fine dell'esercizio 2014 sono pari a € 83.816.128 mentre quelli passivi ammontano a € 166.352.922. Tali importi scontano, in particolare, le seguenti variazioni:

- variazioni in diminuzione dei residui attivi per € 24.686 derivanti da rettifiche di accertamenti iscritti negli esercizi precedenti;
- variazione in diminuzione dei residui passivi per € 3.312.019.

5. STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2014 presenta attività per € 760.506.130 e passività per € 300.037.526, da cui deriva un patrimonio netto pari a € 460.468.604. L'incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente è di € 202.496 che corrisponde all'utile 2014. Sugli elementi patrimoniali e sulle relative variazioni si fa rinvio a quanto esposto in dettaglio nella nota integrativa.

6. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

All'inizio dell'esercizio 2014 l'avanzo di amministrazione era pari € 168.738.757. Inoltre, tenuto conto della differenza tra accertamenti ed impegni, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014 è di € 239.760.474. Esso è infatti così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2014	€	322.297.268
Residui attivi al 31 dicembre 2014	€	83.816.128
Totale	€	406.113.396
Residui passivi al 31 dicembre 2014	€	166.352.922
Avanzo di amministrazione 2014	€	239.760.474

È da precisare che tale avanzo è determinato, in larga misura (€ 215.722.322) da specifici finanziamenti, attribuiti con il vincolo di destinazione. Le relative risorse sono, quindi, da riassegnare per gli stessi scopi nei successivi esercizi.

Ne consegue che l'avanzo di amministrazione disponibile è pari a € 24.038.152.

7. APPLICAZIONE DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Rendiconto generale tiene conto delle norme di contenimento della spesa pubblica e che, a tal fine, risultano i versamenti di € 2.312.599,70 di cui:

- € 18.346,00 con mandato n. 0006630 del 18.03.2014;
- € 235.181,00 con mandato n. 0017639 del 18.06.2014;
- € 817.945,29 con mandato n. 0030767 del 24.10.2014;
- € 483.792,70 con mandato n. 0030872 del 27.10.2014;
- € 714.575,71 con mandato n. 0031167 del 29.10.2014;
- € 42.759,00 con mandato n. 0037151 del 5.12.2014.

La tabella inserita al paragrafo 2.4.5 della Nota Integrativa di accompagnamento al Rendiconto generale, illustra in dettaglio le riduzioni applicate per ogni singola voce di spesa.

Il Collegio prende atto della dichiarazione del Presidente dell'Ente, allegata al bilancio, nella quale si attesta il pagamento entro i termini di legge delle transazioni commerciali. A tal fine, per quanto concerne l'indice di tempestività dei pagamenti, riportato nella relazione, si chiede che siano forniti i dati dei pagamenti effettuati dopo la scadenza a causa di posizioni irregolari dei fornitori.

Il Collegio, fermo restando quanto sopra, verificata la corrispondenza delle risultanze di Bilancio con le scritture contabili, ritiene che il Rendiconto Generale dell'Esercizio 2014 possa conseguire l'approvazione del Consiglio Direttivo.

Il Collegio termina i lavori alle ore 17,00.

Letto, confermato e sottoscritto.

dott. Mauro D'Amico



dott. Francesco Ciardiello

